**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к решению собрания депутатов муниципального района

«Дербентский район» «О принятии к сведению отчета об исполнении бюджета МР «Дербентский район» за девять месяцев 2019 года»

Консолидированный бюджет муниципального района «Дербентский район» за 9 месяцев 2019 года исполнен по доходам в сумме 1 117 580,0 тыс. рублей (или 70,1 проц. к уточненным годовым бюджетным назначениям и 108,0 проц. к аналогичному периоду 2018 года).

Поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет МР «Дербентский район» за девять месяцев 2019 года составили 181 232,2 тыс. рублей, или 105,5 проц. к назначениям на девять месяцев.

Налоговые доходы в консолидированный бюджет МР «Дербентский район» за девять месяцев 2019 года поступили в объеме 160 009,0 тыс. рублей, или 102,9 проц. к назначениям на девять месяцев.

Неналоговые доходы в консолидированный бюджет МР «Дербентский район» поступили в объеме – 21 223,0 тыс. рублей, или 131,0 проц. от плана на девять месяцев 2019 года. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года доходы составили 68,9 проц., в основном из-за уменьшения доходов от реализации и использования муниципального имущества.

Структура налоговых и неналоговых доходах консолидированного бюджета МР «Дербентский район» состоит из: налога на доходы физических лиц (НДФЛ) – 56,0 проц., акцизов на ГСМ, зачисляемые в дорожный фонд – 9,6 проц., земельного налога – 8,2 проц., налога на имущество физических лиц – 1,6 проц., единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 2,8 проц., налога, взимаемый по упрощенной системе налогообложения – 8,8 проц., государственной пошлины – 1,1 проц., других доходов (единого сельскохозяйственного налога, патентной системы налогообложения) – 0,2 проц. Удельный вес неналоговых доходов составляет 11,7 проц.

Бюджет муниципального района «Дербентский район» по итогам девяти месяцев 2019 года по доходам исполнен в сумме 1 099 185,7 тыс. рублей, или 70,0 проц. к уточненным годовым бюджетным назначениям и 108,0 проц. к аналогичному периоду 2018 года. Налоговые и неналоговые доходы в бюджет МР «Дербентский район» поступили в объеме 153 281,1 тыс. рублей, или 105,0 проц. к назначениям на девять месяцев.

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района «Дербентский район» состоит из: НДФЛ – 62,7 проц., акцизов на ГСМ – 9,5 проц., налога, взимаемый по упрощенной системе налогообложения – 10,4 проц., единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 3,3 проц., государственной пошлины – 1,3 проц., других доходов (единого сельскохозяйственного налога, патентной системы налогообложения) - 0,1 проц. Удельный вес неналоговых доходов составляет 12,7 проц.

Межбюджетные трансферты в бюджет муниципального района «Дербентский район» поступили в объеме 945 904,6 тыс. рублей, с увеличением к уровню аналогичного периода 2018 года на 11,2 проц.

В общем объеме доходов бюджета муниципального района «Дербентский район» безвозмездные поступления (без учета возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет) составили 86,1 проц., в том числе: дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 134 820,0 тыс. рублей, или 75,0 проц. от годовой нормы, субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) – 81 372,8 тыс. рублей, или 42,2 проц. от годовой нормы, субвенции бюджетам бюджетной системы РФ – 720 428,8 тыс. рублей, или 74,1 проц. от годовой нормы, иные межбюджетные трансферты – 9 556,0 тыс. рублей, или 46,7 проц. от годовой нормы.

Относительно низкое исполнение планового показателя по субсидиям объясняется отсутствием финансирования из республиканского бюджета субсидий на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и на реализацию программ формирования современной городской среды и недополучением субсидии на строительство школы в сел. Белиджи Дербентского района.

По данным годового отчета уровень дотационности бюджета муниципального района «Дербентский район» за девять месяцев 2019 года составила 46,4 проц. против 36,0 проц. за девять месяцев 2018 года.

Основные направления бюджетной, налоговой и долговой политики, повышения эффективности расходования бюджетных средств, наращивания налогового потенциала МР «Дербентский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденные постановлением администрации муниципального района «Дербентский район» № 225 от «03» сентября 2018 года, в том числе обязательства по сокращению (недопущения роста) объема муниципального долга, выполняются.

Расходы консолидированного бюджета муниципальногорайона «Дербентский район» (с учетом сумм межбюджетных трансфертов, передаваемых из районного бюджета бюджетам поселений) за девять месяцев 2019 года составили 941 135,9 тыс. рублей или 56,4 проц. к уточненной росписи на девять месяцев. В том числе, районный бюджет, при уточненном плане на девять месяцев 1 623 979,5 тыс. рублей, исполнен в объеме 935 918,4 тыс. рублей, или 57,6 процента.

Консолидированный бюджет муниципального района «Дербентский район» остается социально-ориентированным.

Расходы на образование, культуру, кинематографию, социальную политику, физическую культуру, спорт и СМИ в общем объеме консолидированного бюджета муниципального района «Дербентский район» занимают 87,4 проц., в абсолютной сумме – 822 022,8 тыс. рублей.

Приоритетным направлением бюджетной политики муниципального района «Дербентский район» оставалась реализация «майских» Указов Президента Российской Федерации, предусматривающих решение неотложных задач экономического и социального развития района и обеспечение защищенности граждан.

В разрезе статей расходов бюджета МР «Дербентский район» 81,6 процента, занимает заработная плата с начислениями - 763 800,5 тыс. рублей.

На осуществление выплат социального характера из бюджета муниципального района «Дербентский район» было выделено 8 339,6 тыс. рублей, в том числе:

459,0 тыс. рублей – на оказание единовременной материальной помощи из резервного фонда администрации муниципального района «Дербентский район» лицам, оказавшимся в сложной жизненной ситуации;

238,1 тыс. рублей – на выплату муниципальной надбавки к пенсии муниципальных служащих;

6171,5 тыс. рублей – на выплату пособий на детей-сирот;

1385,8 тыс. рублей – на компенсацию части родительской платы;

85,2 тыс. рублей – на устройство детей в приемную семью.

Обеспечено соблюдение установленного Правительством Республики Дагестан норматива формирования расходов на содержание органов местной власти. При плановом значении 12,2 проц. к общей сумме налоговых, неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, фактическое значение за девять месяцев 2019 года составило – 9,3 процента.

В бюджете муниципального района «Дербентский район» на ремонт и строительство дорожной сети МР «Дербентский район» на 2019 год с учетом остатков на 01 января 2019 года предусмотрено 36 246,6 тыс. рублей, по состоянию на 01 октября 2019 года МБУ «Управление ЖКХ» администрации МР «Дербентский район» произведены расходы на сумму 146,5 тыс. рублей.

Ведомственная структура расходов консолидированного бюджета муниципального района «Дербентский район» за девять месяцев 2019 года в разрезе разделов характеризуются следующими показателями.

Раздел 0100 «Расходы на содержание органов местного самоуправления» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при уточненном годовом плане 136 603,3 тыс. рублей, исполнено 81 220,8 тыс. рублей или 59,5 проц., соответствующий раздел районного бюджета исполнен в сумме 47 230,6 при уточненном плане 88 054,6 тыс. рублей или 53,6 проц.

Раздел 0200 «Национальная оборона» бюджета МР «Дербентский район» при плане 4 941 тыс. рублей, исполнено 3 705,8 тыс. рублей или 75,0 проц.

Раздел 0300 «Национальная безопасность или правоохранительная деятельность» бюджета МР «Дербентский район» при уточненном плане 6 803,9 тыс. рублей, исполнено 4142,4 тыс. рублей или 60,9 проц.

Раздел 0400 «Национальная экономика» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при уточненном плане 47 851,6 тыс. рублей, исполнено 2 911,6 тыс. рублей или 6,1 проц., соответствующий раздел районного бюджета исполнен в сумме 2 493,5 тыс. рублей или 5,8 проц.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при уточненном плане 90 046,6 тыс. рублей, исполнено 27 555,6 тыс. рублей или 30,6 проц., аналогичный раздел районного бюджета исполнен в сумме 13 505,7 тыс. рублей или 30,4 проц.

Раздел 0700 «Образование» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при плане 1 306 973,5 тыс. рублей, исполнено 781 009,4 тыс. рублей или 59,8 проц., соответствующий раздел районного бюджета исполнен в объеме 780 680,3 тыс. рублей при уточненном плане 1 305 895,7 тыс. рублей или 59,8 проц.

Раздел 0800 «Культура-кинематография» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при плане 44 068,9 тыс. рублей, исполнено 27 708,1 тыс. рублей или 62,9 проц.

Раздел 1000 «Социальная политика» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при плане 23 754,5 тыс. рублей, исполнено 9 265,7 тыс. рублей или 39,0 проц., соответствующий раздел районного бюджета исполнен в объеме 8 339,7 тыс. рублей при плане 21 774,1 тыс. рублей или 38,1 проц.

Раздел 1100 «Физкультура и спорт» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при плане 4 118,9 тыс. рублей, исполнено 1 442,6 тыс. рублей или 35,0 проц., такой же раздел районного бюджета исполнен в объеме 1 091,9 тыс. рублей или 50,0 проц.

Раздел 1200 «Средства массовой информации» бюджета МР «Дербентский район» при плане 4 748,0 тыс. рублей, исполнено – 2 596,7 тыс. рублей или 54,7 проц.

Численность муниципальных служащих и других работников администрации МР «Дербентский район» по состоянию на 01 октября 2019 года составляет 81 чел., фактические расходы на заработную плату за девять месяцев 2019 года составили 17 691,0 тыс. рублей, численность работников муниципальных учреждений МР «Дербентский район» составляет 3910 чел. при фактических расходах на заработную плату – 567640,0 тыс. рублей.

Численность муниципальных служащих органа самоуправления МР «Дербентский район», в том числе руководящих, не превышает нормативную в соответствии с требованиями Постановления Правительства РД № 295 от 27 июня 2014 года.

**Начальник Финансового управления**

**администрации**

**МР «Дербентский район» П. А. Алифханов**